

Haushaltsjahr 2020: voraussichtliches Rechnungsergebnis 2020 Stadt und Zeppelin-Stiftung

FVA am 18.01.2021, TOP 2 öffentlich

1. Städtischer Haushalt

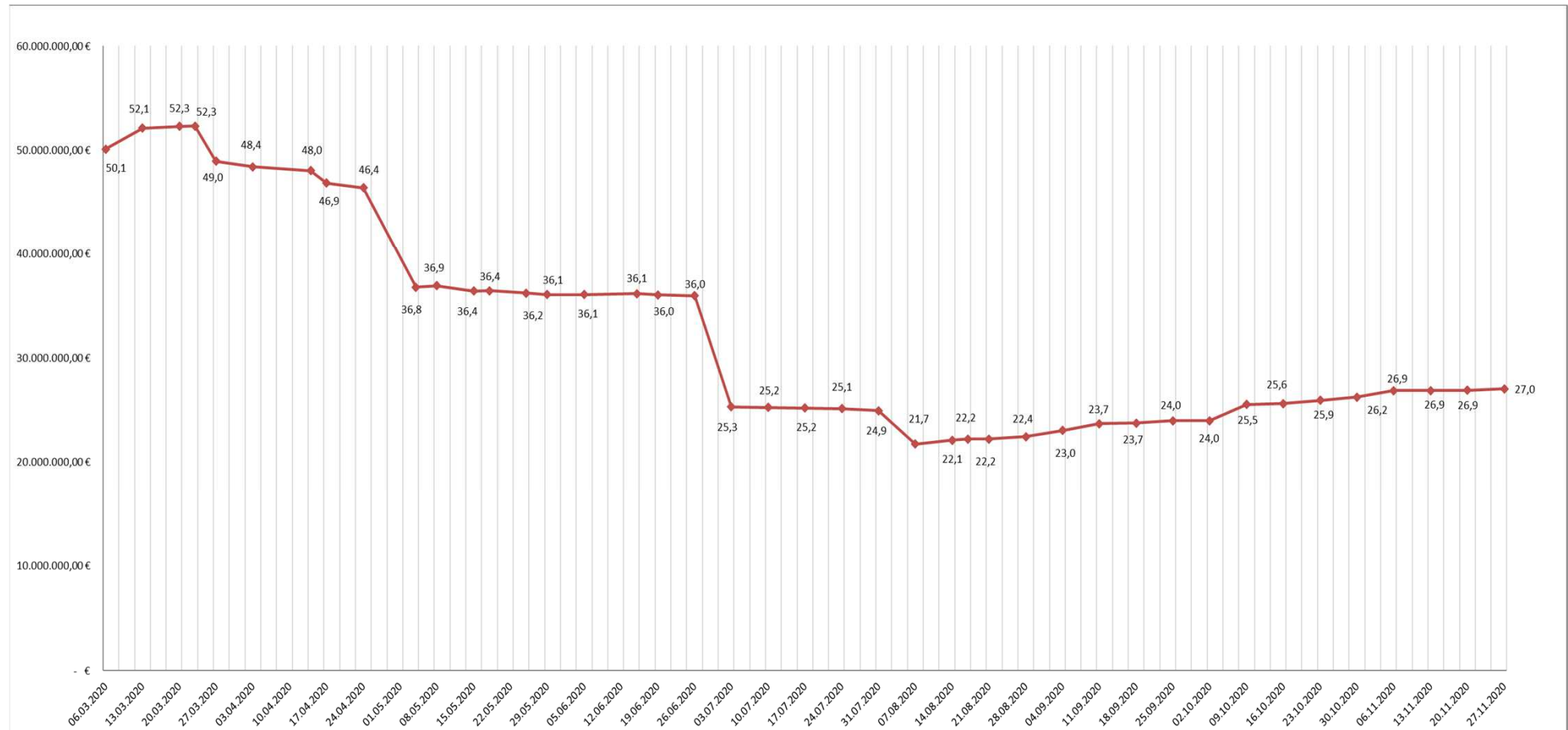
Auf Grundlage der Kenntnisse und Buchungen zum 30.11.2020

Ergebnishaushalt – Erträge

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung Nov. zu Plan
Summe aller ordentl. Erträge, davon:	218	188	201	219	+18	+31
Gewerbsteuer	39	20	20	30	+10	+10
Einkommensteuer	42	37	38	38	0	+1
Umsatz-/Vergnügungssteuer	11	10	10	11	+1	+1
sonstige Steuern	11	11	11	11	0	0
Schlüsselzuweisungen	16	14	16	18	+2	+4
Gebühren und Entgelte	16	12	12	12	0	0
Sonst. ordentliche Erträge (v.a. Rückstellungen, Nachzahlungszinsen)	57	58	57	57	0	-1
Weitere	26	25	36	43	+7	+18

Stadt

Gewerbsteuererträge seit Pandemiebeginn



zur Info

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung Nov. zu Plan
Summe aller ordentlichen Aufwendungen, davon:	-225	-209	-206	-210	-4	-1
Personalaufwendungen	-47	-44	-44	-44	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42	-35	-33	-32	+1	+3
Transferaufwendungen v.a. Kreis-/ Gewerbesteuerumlage	-104	-99	-98	-104	-6	-5
Übrige (v.a. Abschreibung)	-32	-31	-30	-30	0	+1

zur Info

Ermächtigungs- überträge (ErmÜ) Vorjahr	Abweichung Nov. zu Plan (inkl. ErmÜ)
-4	+3
0	0
-3	+6
0	-5
-1	+2

Stadt

Ergebnishaushalt – Gesamtergebnis

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung Nov. zu Plan	Ermächtigungs- überträge (ErmÜ) Vorjahr	Abweichung Nov. zu Plan (inkl. ErmÜ)
Ordentliche Erträge	218	188	201	219	+18	+31		+31
Ordentliche Aufwendungen	-225	-209	-206	-210	-4	-1	-4	+3
Sonderergebnis	1	1	1	2	+1	+1	0	+1
Gesamtergebnis	-6	-21	-4	11	+15	+32	-4	+36

Vergleich Prognose zum 31.12.20 (Stand Ende November) mit HH-Plan 2020

in Mio. EUR	Veränderung	Erläuterung
Gewerbesteuer-Kompensationsbetrag	+11	Corona-Hilfen des Bundes und des Landes für Gewerbesteuerausfälle
Gewerbesteuer	+10	Einbußen geringer als erwartet
Transferaufwendungen v.a. Kreis-/ Gewerbesteuerumlage	-5	Transferaufwendungen erhöhen sich in Folge der Gewerbesteuermehrerträge
Kostenerstattungen	+5	Kostenerstattung Zeppelin-Stiftung und Eigenbetrieb Stadtentwässerung höher durch das neue doppische Kosten-Leistungs-Rechnungs-(KLR)-Modell von 4,5 Mio. EUR
Schlüsselzuweisungen	+4	Corona-Hilfen des Landes in Höhe von 2 Mio. EUR durch Aufstockung der Schlüsselzuweisungen auf Vorpandemieniveau, weitere Erhöhung mit 4. TZ 2020 in Höhe von 1,85 Mio. EUR durch Anhebung der Kopfbeträge für Schlüsselzuweisungen und Investitionspauschale (KIP). Damit wird das Vor-Corona-Niveau in etwa um die coronabedingte Aufstockung übertroffen.
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+3	Durch Haushaltsdisziplin weitere Einsparungen
Sonstige	+4	Darunter u.a. Einkommensteuer, Vermögenssteuer, Zinserträge
Summe Veränderungen	+32	

Vergleich Prognose zum 31.12.20 (Stand Ende November) mit HH-Zwischenbericht vom 14.09.2020

in Mio. EUR	Veränderung	Erläuterung
Gewerbesteuer	+10	nicht ganz so hohe Verringerung wie angenommen
Transferaufwendungen v.a. Kreis-/ Gewerbesteuerumlage	-5	Transferaufwendungen erhöhen sich in Folge der Gewerbesteuermehrerträge
Kostenerstattungen	+5	Kostenerstattung Zeppelin-Stiftung und Eigenbetrieb Stadtentwässerung höher durch das neue doppische KLR-Modell von 4,5 Mio. EUR
Schlüsselzuweisungen	+2	Erhöhung mit 4. Teilzahlung 2020 in Höhe von 1,85 Mio. EUR durch Anhebung der Kopfbeträge für Schlüsselzuweisungen und Investitionspauschale (KIP).
Sonstige	+3	Darunter Einsparungen beim Sach- und Personalaufwand, höhere Zuweisungen, Vergüungssteuer, Einkommensteuer
Summe Veränderung	+15	

Stadt

Finanzhaushalt

zur Info

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung Nov. zu Plan
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	-14	-29	-14	6	+20	+35
Einzahlungen aus Zuschüssen und Vermögensveräußerungen	13	9	13	15	+2	+6
Sonstige Einzahlungen	1	1	0	0	0	-1
Investive Baumaßnahmen	-21	-15	-20	-20	0	-5
Erwerb von bewegl. VG und Grundstücken	-16	-8	-9	-9	0	-1
Ausleihe/ Unterstützung an Beteilig.unternehmen	-6	-8	-15	-9	+6	-1
Sonstige Auszahlungen (inkl. Tilgung und Invest.zuschüsse an Dritte)	-15	-13	-21	-23	-2	-10
Kreditaufnahme	20	20	0	20	+20	0
Änderung des Finanzierungsmittel- bestandes	-40	-44	-65	-20	+45	+24

zur Info

Ermächtigungs- überträge (ErmÜ) Vorjahr	Abweichung Nov. zu Plan (inkl. ErmÜ)
-4	+39
0	+6
0	-1
-14	+9
-10	+9
-7	+6
-9	-1
0	0
-44	+68

Stadt

Überblick über die zentralen Kennzahlen

zur Info

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung Nov. zu Plan
Gesamtergebnis	-6	-21	-4	11	+15	+32
Liquiditätsveränderung	-40	-44	-65	-20	+45	+24
Liquide Mittel 31.12.20	58	54	32	78	+46	+24
ungebundene Liquide Mittel 31.12.20	23	16	8	30	+22	+14
Verschuldung 31.12.20	25	25	5	25	+20	0

Die liquiden Mittel werden voraussichtlich in Höhe von 3 Mio. EUR durch unselbständige Stiftungen und im übrigen durch Ermächtigungsüberträge in Höhe von 45 Mio. EUR gebunden sein. Die Ermächtigungsüberträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Unterstützung an Beteiligungsunternehmen 21 Mio. EUR
- Investive Baumaßnahmen 7 Mio. EUR
- Erwerb von Grundstücken 5 Mio. EUR
- Konsumtiv 5 Mio. EUR: v.a. Anschaffung beweglicher geringwertiger Vermögensgegenstände und Bauunterhaltungsmaßnahmen
- Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände 5 Mio. EUR (darunter Schul-EDV mit 3 Mio. und Fahrzeugbeschaffungen bei Feuerwehr und Städtischen Baubetrieben)

- ✓ Die Corona-Krise wurde bis heute gut bewältigt und die Erfüllung der Aufgaben sichergestellt.
- ✓ Die Mitte Mai 2020 noch mit vielen Unsicherheiten behafteten Prognosen für den überarbeiteten Haushalt 2020 haben sich bis heute im Wesentlichen bestätigt oder im Positiven übertroffen.
- ✓ Die im Haushaltsplan als mögliche Chance erwähnte aber noch ungewisse und daher nicht eingeplante Corona-Hilfe von Bund und Land wurden für das Jahr 2020 verbindlich zugesagt und ausbezahlt.
- ✓ Größtenteils aufgrund der Corona-Hilfe, geringerer Einbußen bei der Gewerbesteuer, aufwandseitiger Einsparungen und höherer Kostenersätze Dritter infolge des neuen doppelten KLR-Modells wird im Ergebnis ein Überschuss von 11 Mio. EUR ausgewiesen (32 Mio. EUR besser gegenüber Plan 2020).
Damit werden die Abschreibungen erwirtschaftet.
- ✓ Als Risiken bekannte Unterstützungsbedarfe der Beteiligungsunternehmen FFG und Messe/IBO wurden planerisch ebenso wie mögliche Corona-Hilfen nicht berücksichtigt und durch Verbesserungen kompensiert.
- ✓ Die ungebundene Liquidität wird vorauss. um 30 Mio. EUR abgebaut, 14 Mio. EUR weniger als geplant.

2. Haushalt der Zeppelin-Stiftung

Auf Grundlage der Kenntnisse und Buchungen zum 30.11.2020

Zeppelin-Stiftung

Ergebnishaushalt – Erträge

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung (+Verbesserung/ -Verschlechterung)
Summe aller ordentl. Erträge, davon:	110	96	98	98	0	+2
Zuweisungen (FAG für Kita)	10	10	12	12	0	+2
Entgelte für öffentl. Leistungen und Einrichtungen	5	3	2	2	0	-1
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte (insb. KOH)	7	6	6	6	0	0
Zinsen und Gewinnanteile Stiftungsunternehmen	87	76	76	76	0	0

Zeppelin-Stiftung

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung (+Verbesserung/ -Verschlechterung)	Ermächtigungs- überträge (ErmÜ) Vorjahr	Abweichung (inkl. ErmÜ)
Summe aller ordentlichen Aufwendungen, davon:	-93	-96	-101	-107	-6	-11	-7	-4
Personalaufwendungen	-21	-20	-17	-18	-1	+2	0	+2
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12	-10	-8	-7	1	+3	-1	+4
Transferaufwendungen -Zuschüsse für laufende Zwecke an Kindertageseinrichtungen freier Träger, MCB, ZU, Zeppelin-Museum, Sportförderung	-43	-50	-60	-60	0	-10	-6	-4
Sonstige ordentliche Aufwendungen*	-12	-10	-10	-15	-5	-5	0	-5
Abschreibungen	-6	-6	-6	-7	-1	-1	0	-1
Ordentliches Ergebnis	17	0	-3	-9	-6	-9	-7	-2

*Verschlechterung von geplanten 5 Mio € auf rund 11,5 Mio. € durch ILV (Erstattung an die Stadt)

Zeppelin-Stiftung

Ergebnishaushalt – Gesamtergebnis

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung (+Verbesserung/ -Verschlechterung)	Ermächtigungs- überträge (ErmÜ) Vorjahr	Abweichung (inkl. ErmÜ)
Ordentliche Erträge	110	96	98	98	0	+2		
Ordentliche Aufwendungen	-93	-96	-101	-107	-6	-11	-7	-4
Gesamtergebnis	17	0	-3	-9	-6	-9	-7	-2

Zeppelin-Stiftung

Finanzhaushalt

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung (+Verbesserung/ -Verslechterung)	Ermächtigungs- überträge (ErmÜ) Vorjahr	Abweichung (inkl. ErmÜ)
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	23	13	15	10	-5	-3	-7	+4
Investive Baumaßnahmen und Erwerb Grundstücke + Gebäude	-26	-8	-18	-9	9	-1	-58	+57
Auszahlungen Investitionsfördermaßnahmen	-13	-11	-7	-7	0	+4	-9	+13
Liquiditätsveränderung	-17	-8	-10	-5	5	+3	-74	+77

Zeppelin-Stiftung

Überblick über die zentralen Kennzahlen

in Mio. EUR	Plan-Entwurf Einbringung 16.12.19	Plan 2020	Prognose Sept. auf 31.12.	Prognose Nov. auf 31.12.	Abweichung Nov. und Sept.	Abweichung (+Verbesserung/ -Verschlechterung)
Gesamtergebnis (ErgHH)	17	0	-3	-9	-6	-9
Liquiditätsveränderung (FinHH)	-17	-8	-10	-5	5	3
Liquide Mittel 31.12.2020	204	234	232	236	4	+2
ungebundene Liquide Mittel 31.12.2020	159	189	173	163	-10	-26

Zeppelin-Stiftung


Gebundene liquide Mittel/ Ermächtigungsüberträge

Die liquiden Mittel in Höhe von 236 Mio. EUR werden voraussichtlich in Höhe von 73 Mio. EUR durch Ermächtigungsüberträge gebunden sein. Die Ermächtigungsüberträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:


- Investive Baumaßnahmen 54,5 Mio. EUR
- Investitionsfördermaßnahmen 16 Mio. EUR
- Konsumtiv 2 Mio. EUR für einmalige Bauunterhaltungsmaßnahmen und Transferaufwendungen

Die weiteren liquiden Mittel sind im Wesentlichen den steuerlichen Rücklagen Betriebsmittelrücklage, Substanzerhaltungsrücklage, Zweckgebundene Rücklage und Freie Rücklage zuzuordnen.

- ✓ Die Auswirkungen der Corona-Krise wurde bis heute von den Einrichtungen der Zeppelin-Stiftung gut bewältigt und die Erfüllung der Aufgaben sichergestellt.
- ✓ Die Mitte Mai 2020 noch mit vielen Unsicherheiten behafteten Prognosen für den überarbeiteten Haushalt 2020 haben sich bis heute im Wesentlichen bestätigt.
- ✓ Die im Haushaltsplan als mögliche Chance erwähnte aber noch ungewisse und daher nicht eingeplante Corona-Hilfe von Bund und Land wurden für das Jahr 2020 verbindlich zugesagt und ausbezahlt.
- ✓ Die Summe aller ordentlichen Erträge konnte hierdurch leicht übertroffen werden.
- ✓ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten durch Einsparungen reduziert werden.
- ✓ Das ordentliche Ergebnis (Plan 0,3 Mio. EUR) wird mit -9 Mio. EUR nahezu erreicht werden, obwohl Mehraufwendungen gegenüber dem Plan bei den Transferaufwendungen (+10 Mio. EUR) und der neuen doppischen Kosten-Leistung-Rechnung (+6,5 Mio. EUR) zu verzeichnen sind.
- ✓ Um den Rückgängen bei den Erträgen in diesem Jahr und in den Folgejahren zu begegnen, ist weiterhin Haushaltsdisziplin notwendig, insbesondere muss die Übernahme von neuen oder weiteren Aufgaben vermieden werden.



Stadt Friedrichshafen
Stadt- und Stiftungspflege
Adenauerplatz 1, 88045 Friedrichshafen
www.friedrichshafen.de



Alle Angaben ohne Gewähr.
Stand 01/2021

